

DOCUMENTS COMPTABLES

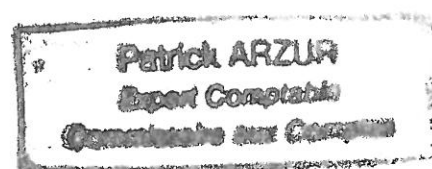


ASSD MISSION LOCALE
ASS INSERTION
RUE JEAN CAEROU
Z.A. DE LA BOISSIERE

29600 MORLAIX
Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE-MORLAIX B
4 RUE LEONARD DE VINCI
ZA DE KERSCOFF
29600 MORLAIX
02 98 88 00 89



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	11 189	10 497	691	
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	175	175		
Autres	90 738	85 066	5 672	6 942
Immobilisations grevées de droits	123 249		123 249	133 310
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres	100		100	100
Total	225 459	95 739	129 720	140 360
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	60 411		60 411	94 643
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	241 264		241 264	241 166
Charges constatées d'avance (3)	3 279		3 279	5 829
Total	304 954		304 954	341 638
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	530 413	95 739	434 674	481 997
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2011	Net au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	117 963	117 963
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-128 407	-165 332
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-5 907	36 925
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	414	1 181
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)	123 249	133 310
Total	107 312	124 047
PROVISIONS		
Provisions pour risques	149 753	140 413
Provisions pour charges		
Total	149 753	140 413
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	3 305	4 229
Sur autres ressources		
Total	3 305	4 229
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 223	34 162
Dettes fiscales et sociales	115 081	114 098
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 438	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	30 563	65 048
Total	174 304	213 308
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	434 674	481 997
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)								
Montant net du chiffre d'affaires								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		857 688	93,65		861 264	92,62	-3 576	-0,42
Reprises sur prov. et amort, transfer		34 000	3,71		34 000	3,66		
Cotisations								
Autres produits		24 130	2,63		34 617	3,72	-10 487	-30,30
Total		915 818	100,00		929 882	100,00	-14 064	-1,51
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv.								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		115 302	12,59		116 975	12,58	-1 673	-1,43
Impôts, taxes et versements assimilés		48 039	5,25		46 065	4,95	1 974	4,29
Salaires et traitements		500 607	54,66		487 822	52,46	12 785	2,62
Charges sociales		202 839	22,15		190 061	20,44	12 779	6,72
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		3 880	0,42		5 304	0,57	-1 424	-26,84
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov		9 340	1,02		11 258	1,21	-1 918	-17,03
Subventions accordées par l'association								
Autres charges		44 848	4,90		40 606	4,37	4 243	10,45
Total		924 856	100,99		898 089	96,58	26 767	2,98
Résultat d'exploitation		-9 038	-0,99		31 793	3,42	-40 830	#####
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		2 364	0,26		2 167	0,23	196	9,06
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		2 364	0,26		2 167	0,23	196	9,06
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov.								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		2 364	0,26		2 167	0,23	196	9,06
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2011	%	du	01/01/2010	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2011	PE	au	31/12/2010	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT		-6 674	-0,73		33 960	3,65	-40 634	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :								
Sur opérations de gestion					0	0,00	-0	#####
Sur opérations en capital		767	0,08		2 988	0,32	-2 221	-74,32
Reprises prov.et dép. et transf de ch								
Total		767	0,08		2 988	0,32	-2 221	-74,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES :								
Sur opérations de gestion					0	0,00	-0	#####
Sur opérations en capital					22	0,00	-22	#####
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
Total					22	0,00	-22	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL		767	0,08		2 966	0,32	-2 199	-74,13
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
SOLDE INTERMEDIAIRE		-5 907	-0,65		36 925	3,97	-42 833	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
TOTAL DES PRODUITS		918 949			935 037		-16 088	-1,72
TOTAL DES CHARGES		924 856			898 111		26 745	2,98
EXCEDENT OU DEFICIT		-5 907	-0,65		36 925	3,97	-42 833	#####
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES								
Produits								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
Total								
CHARGES								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Personnel bénévole								
Total								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Faits majeurs de l'exercice**
- **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2011

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Empty box for reporting major facts of the exercise.

3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	9 514	1 674		11 189
Immobilisations corporelles.....	222 596	1 627		214 162
Immobilisations financières.....	108			108
Total.....	232 218	3 301		225 459

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	9 514	983		10 497
Immobilisations corporelles.....	82 344	2 897		85 241
Immobilisations financières.....				
Total.....	91 859	3 880		95 739

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	100	100	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	63 690	63 690	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	55 614
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

3 279

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	117 963	117 963		117 963
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-165 332		128 407	-128 407
Résultat comptable de l'exercice....	36 925			-5 907
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	1 181	8 401	7 987	414
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda	133 310	163 493	40 244	123 249
Total.....	124 047	289 856	176 637	107 312

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	140 413	149 753		149 753
Total (3)	140 413	149 753		149 753
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	140 413	149 753		149 753
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		9 340		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....
- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Débiteur	Créiteur
Solde	

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Imagin'action (hebergement)		4 229			4 229
Total		4 229			4 229
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	5 907,29	
- dont part du résultat sur gestion propre	5 907,29	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	27 223	27 223		
Dettes fiscales et sociales	115 081	115 081		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 438	1 438		
Produits constatés d'avance	30 563	30 563		
Total :	174 304	174 304		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		2 700
Dettes fiscales et sociales.....		112 327
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 30 563

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions				
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total				

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle...
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux
- Autorisation de découvert
- Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

		140 413	
--	--	---------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

--

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

**Engagements
de crédit bail :**

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out.
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS